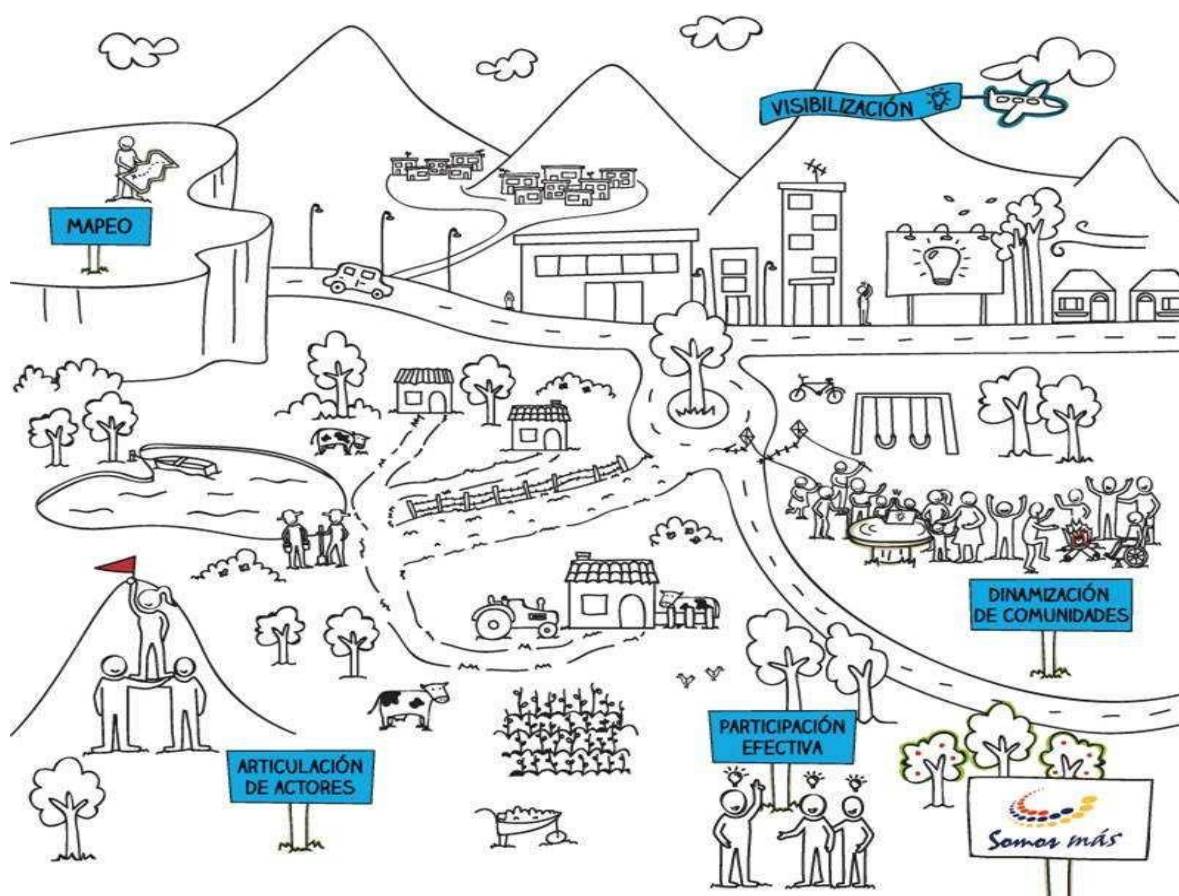


ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



CORPORACIÓN SOMOS MÁS

NIT 830.118.093 - 4

CR 68 B 74 A 78 IN 6 AP 102

Bogotá Colombia

Norma Internacional De Información Financiera

para

Pequeñas y Medianas Entidades

(NIIF para Pymes)

Estados Financieros y Lista de Comprobación de la información a Revelar y Presentar par los años
2021 y 2020

Representante Legal: MARIA CURREA MONCALEANO

Contador Público: MIGUEL RODRIGUEZ CONTRERAS

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADOS FINANCIEROS

Certificación de los Estados Financieros

Estados de Situación Financiera Comparativo 2021 y 2020

Estado de Resultados Integral y Estado de Resultado Comparativo 2021 y 2020

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Bases de presentación de los Estados Financieros

Resumen de principales políticas contables

Notas a los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La suscrita Representante Legal María Currea Moncaleano y el Contador Público Miguel Rodríguez Contreras, de la Corporación Somos Más, con NIT. 830.118.093-4

Certificamos:

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2021 y 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras; el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 por la cual se regulan los Principios y Normas Internacionales de Información Financiera y de Aseguramiento de información, aceptados en Colombia.

Los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2021 y 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable World Office, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Corporación.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones comparativas en el ejercicio de 2021 y 2020.


Los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la Corporación.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los (20) días del mes de marzo del 2022, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,


MARÍA CURREA MOCALEANO
Representante Legal


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Contador Público
T.P. 64473 -T

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CORPORACION SOMOS MAS

NIT 830118093-4

Estado de Situación Financiera Comparativo a 31 de diciembre
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

	Notas	2021	2020
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	25.685.642	7.628.919
Inversiones financieras	4	5.974.441	5.968.832
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	33.737.019	73.162.898
Total Activo Corriente		65.397.102	86.760.649
Activo no Corriente			
Propiedad planta y equipo	6	12.235.264	12.888.352
Total Activo no Corriente		12.235.264	12.888.352
TOTAL ACTIVO		77.632.366	99.649.001
PASIVO			
Otros pasivos financieros corrientes	7	1.989.191	1.088.081
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	5.786.896	9.945.652
Pasivo por impuestos corrientes	9	425.000	763.000
Provisiones corrientes por beneficio a los empleados	10	1.590.318	0
Otros Pasivos	11	576.214	576.214
TOTAL PASIVO		10.367.619	12.372.947
PATRIMONIO	12		
Reserva		100.689.836	100.689.836
Excedente del ejercicio		-20.011.307	-99.412.276
Excedentes de ejercicios acumulados		-13.413.782	85.998.494
TOTAL PATRIMONIO		67.264.747	87.276.054
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		77.632.366	99.649.001
		0	0


MARÍA CURREA MONCALEANO
Representante Legal


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Contador Público
T.P: 64473-T

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CORPORACION SOMOS MAS

NIT 830118093-4

Estado de Resultados Integral Comparativo a 31 de diciembre
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

	Notas	2021	2020
Ingresos Ordinarias	13	43.999.913	245.542.996
Ingresos Financieros	14	5.609	449.185
Otros Ingresos	15	631	649.525
Menos (-)			
Costos de Servicios	16	22.489.896	242.403.430
Gastos de Administración	17	21.592.827	36.744.291
Gastos a Empleados	18	18.112.682	59.600.565
Depreciación	19	653.088	749.989
Costos Financieros	20	1.135.633	2.243.788
Otros Gastos	21	33.334	4.311.919
Excedentes antes de Impuestos		-20.011.307	-99.412.276
Impuestos	22	0	0
Excedentes después de Impuestos	23	-20.011.307	-99.412.276

MARÍA CURREA MONCALEANO

Representante Legal

MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS

Contador Público

T.P: 64473-T

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORPORACION SOMOS MAS

NIT 830118093-4

Estado de Flujo de Efectivo Comparativo a 31 de diciembre

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Actividades de Operación	2021	2020
Excedente de período	- 20.011.307	- 99.412.276
Partidas que no afectan el efectivo		
Más depreciación y deterioro del valor de propiedad planta y equipo	653.088	749.989
Más amortizaciones		
Menos utilidad en venta de propiedad, planta y equipo		
Menos recuperación provisión de costos		
Más impuesto de renta causado	-	-
Efectivo Generado en operación	- 19.358.219	- 98.662.287
Cambios en partidas operacionales:		
Aumento en pago de impuestos	338.000	1.033.000
Aumento en cuentas por pagar	4.158.756	1.464.407
Aumento en proveedores		
Aumento ingresos recibidos por anticipado		
Aumento en anticipos y avances recibidos	-	-
Menos aumentos en activos y disminuciones en pasivos operacionales	-	-
Disminución en deudores	- 39.425.879	- 6.840.802
Aumento en Inventarios		
Aumento en diferidos	-	-
Disminución en obligaciones laborales	- 1.590.318	- 576.214
Disminución en otros pasivos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	- 36.519.441	- 4.919.609
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra propiedad, planta y equipo	-	-
Compra de inversiones	-	-
Venta inversiones	5.609	- 94.196.937
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	5.609	- 94.196.937
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Más aumento en actividades de financiación		
Obligaciones financieras	901.110	821.052
Otro resultado integral	-	-
Menos disminuciones en actividades de financiación	-	-
Disminución de reservas		
Disminución revalorización del patrimonio		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	901.110	821.052
Aumento-disminución del efectivo	18.056.723	1.275.311
Efectivo Año Anterior	7.628.919	6.353.608
Efectivo y Equivalente s de Efectivo	25.685.642	7.628.919

Maria Currea Moncaleano
MARÍA CURREA MONCALEANO
Representante Legal

Miguel Rodríguez Contreras
MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Contador Público
T.P: 64473-T

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORPORACION SOMOS MAS

NIT 830118093-4

Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo a 31 de diciembre

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	Aumento	Disminuciones	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Reservas	100.689.836,00		0	100.689.836
Resultados del ejercicio	-99.412.276,00	-20.011.307,00	-99.412.276	-20.011.307
Resultados de ejercicios anteriores	85.998.494,00	-99.412.276,00	0	-13.413.782
TOTAL INGRESOS	87.276.054	-119.423.583	-99.412.276	67.264.747

MARÍA CURREA MONCALEANO

Representante Legal

MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS

Contador Público

T.P: 64473-T

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Nota 1. Entidad y objeto social
- Nota 2. Principales políticas y prácticas contables
- Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo
- Nota 4. Inversiones
- Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes
- Nota 6. Propiedad, planta y equipo
- Nota 7. Otros pasivos financieros corrientes
- Nota 8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- Nota 9. Impuestos corrientes
- Nota 10. Provisiones corrientes por beneficios a los empleados
- Nota 11. Anticipos y avances recibidos
- Nota 12. Patrimonio
- Nota 13. Ingresos de actividad ordinaria
- Nota 14. Costos de servicios
- Nota 15. Ingresos no operacionales
- Nota 16. Gastos de administración
- Nota 17. Gastos de ventas
- Nota 18. Costos financieros
- Nota 19. Gastos no operacionales
- Nota 20. Impuestos a las ganancias
- Nota 21. Excedente del ejercicio

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El Objetivo de los Estados Financieros de la Corporación Somos Más, es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

La CORPORACION SOMOS MÁS, Constituida por acta No. 0000SIN del 10 de marzo de 2003 Otorgada en Asamblea de Asociados, inscrita en esta Cámara de Comercio el 25 de marzo de 2003 bajo el número 00058149 del libro I de Las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad Denominada Corporación Somos Mas.

Objeto: Es una organización social que diseña e implementa procesos innovadores de construcción colectiva. su misión es activar la inteligencia colectiva en ecosistemas sociales. de ésta manera, busca fomentar el trabajo colaborativo y participativo con actores públicos, privados y de la sociedad civil en distintos ecosistemas sociales, para mejorar su capacidad de gestión; fomentar la participación efectiva; promover la convivencia ciudadana; generar diálogos colectivos; establecer dinámicas de trabajo en equipo; articularlos para que juntos resuelvan desafíos colectivos; incidir en asuntos y políticas públicas, a partir de metodologías y herramientas sociales y tecnologías de la información y la comunicación. en el desarrollo de la misión de la Corporación Somos Más, realiza acciones enmarcadas dentro de las actividades meritorias de desarrollo social enunciadas en el estatuto tributario, en particular orientadas a la promoción -y desarrollo de la transparencia, al control social, a la lucha contra la corrupción, a la construcción de paz, al desarrollo de las políticas públicas y participación ciudadana, y actividades de promoción de derechos de poblaciones de especial

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



protección constitucional. dichas actividades son de interés general y de acceso a la comunidad en los términos previsto en los parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del estatuto tributario, modificados por la ley 1819 de 2016.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) vigentes a la fecha; Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Corporación.

Las normas que se aplicaron a estos Estados Financieros son las adoptadas por el decreto 3022 de 27 de diciembre de 2013; NIIF para las Pymes emitidas por el IASC, a continuación, se muestran las secciones para la Corporación Somos Más, aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

SECCION 3 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SECCION 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SECCION 5 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS

SECCION 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS GANANCIAS ACUMULADAS

SECCION 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SECCION 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCION 10 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

SECCION 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

SECCION 16 PROPIEDADES DE INVERSION SECCION 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

SECCION 20 ARRENDAMIENTOS

SECCION 21 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

SECCION 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

SECCION 27 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

SECCION 28 BENEFICIOS A EMPLEADOS

SECCION 32 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

SECCION 33 INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

SECCION 35 TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

2.1 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DE LA CORPORACIÓN

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, La Corporación se encuentra en marcha, a menos que por circunstancias ajenas al desarrollo de sus actividades se indique todo lo contrario, la Corporación es un ente con antecedentes de entidad sin ánimo de lucro en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con sus Estatutos.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

La presentación comparativa de los Estados Financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC), adopción por primera vez según Decreto 3022 de 27 de diciembre de 2013.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

Costo, Valor de Revalorización y Valor Presente Neto

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



Valor razonable:

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizan una transacción libre y en condiciones de independencia mutua.

2.3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

La Corporación llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. Las operaciones en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuarse las operaciones, aplicando la tasa de cambio del día de la operación. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

2.3.2 Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros relacionados por la sección 11 se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

La Corporación Somos Más determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la entidad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, instrumentos financieros con y sin cotización.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el Estado de Situación Financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ganancias o pérdidas en el estado de resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

Las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio incluyen títulos de patrimonio que no se clasifican como inversiones a costo amortizado ni como inversiones a valor razonable con cambios en resultados.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



Después del reconocimiento inicial, las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen en el patrimonio, hasta que la inversión se da de baja. En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada en el estado del resultado en la línea de costos financieros y eliminada del patrimonio.

Baja en cuentas

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control de este.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Provisión de cartera

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

2.3.3 Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles generados internamente, excluyendo los gastos de desarrollo, no se capitalizan y se reflejan en el estado de resultados en el período en el que se incurren.

Las vidas útiles de los activos intangibles que tiene la empresa son finitas.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

Concepto	Vida Útil (Años)
Seguros pagados por anticipado	1
Programas de computador	1

2.3.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.
- Costos por desmantelamiento.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente La Corporación Somos Más, utilizará para su equipo de cómputo y comunicación, muebles y enseres el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La Corporación adopta un valor residual de cero para los equipos de cómputo y equipo de oficina.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".

Para efectos del balance de apertura el costo atribuido se definió de la siguiente forma:

Concepto	Costo atribuido
Maquinaria y Equipo	Valor razonable
Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciado

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	Entre 40 y 80 años	Entre 0% y 20%
Muebles y Enseres	Entre 1 y 10 años	Entre 0% y 2%
Maquinaria y Equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 5%
Equipos de Cómputo	Entre 1,5 y 8 años	Entre 0% y 1%

2.3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Corporación. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.3.6 Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo de los activos respectivos. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

2.3.7 Impuestos a las ganancias:

Es el resultado de calcular el porcentaje impositivo que establece el gobierno el cual se aplica a la utilidad, además se calcula el impuesto diferido que afecta utilidades futuras bien sea a favor o por pagar.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia (DIAN).

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas anunciadas a aplicar sobre la ganancia (pérdida, en caso de presentarse) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos. La Corporación utilizó la tasa anunciada del 20% para personas de régimen especial.

Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Para efectos del balance de apertura el impuesto diferido se reconocerá contra la cuenta de utilidades retenidas en el patrimonio.

2.3.8 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La Corporación determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuible, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la Corporación incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera: Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

2.3.9 Beneficios a empleados

A la fecha de realización de este documento la Corporación cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios de corto plazo a empleados son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por La Corporación a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.3.10 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van ejecutando los contratos. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o pagados se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros del estado del resultado.

Ingresos por arrendamientos

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento y se los incluye en los ingresos de actividades ordinarias debido a su naturaleza operativa.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la empresa al riesgo de tasa de interés de mercado se relaciona principalmente con las obligaciones financieras de corto y largo plazo con tasas de interés variables.

El nivel de endeudamiento de la Corporación es muy bajo, la solidez económica de la organización ha permitido que la Corporación se mantenga como un cliente muy atractivo para las entidades financieras y cuando se requiere capital de trabajo, se obtienen muy buenas tasas.

Deudores

La Corporación Somos lleva a cabo un procedimiento de cobro de su cartera, no hay proceso de cobro jurídico, no hay cuentas con más de 60 días de vencimiento. Cada año en reunión se revisan los vencimientos superiores y a criterio de la Gerencia, se procede a hacer la respectiva provisión y deterioro.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Corporación no logre pagar sus obligaciones financieras al acercarse la fecha de vencimiento de estas. El objetivo de la Corporación de manejar la liquidez es asegurar, tanto como sea posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en situaciones normales y de coyuntura, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la empresa.

La liquidez es un indicador que la empresa monitorea mensualmente y que debe arrojar unos resultados muy positivos frente a otras Corporaciones del sector, debido a la fortaleza financiera y a los apalancamientos que se han realizado desde los inicios del negocio.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
110510 CAJAS MENORES	0,00	0,00	0,00
1110 BANCOS	25.685.642,00	7.628.919,00	-18.056.723,00
11 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	25.685.642,00	7.628.919,00	-18.056.723,00

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo no tienen ninguna restricción y se encuentran en su totalidad disponibles para cumplir con las obligaciones a menos de 90 días.

NOTA 4. INVERSIONES

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
1210 CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	4.826.625,00	4.826.625,00	0,00
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	1.147.816,00	1.142.207,00	-5.609,00
12 TOTAL INVERSIONES	5.974.441,00	5.968.832,00	-5.609,00

Salvos de la fiducia a 31 de diciembre de 2021, reservados para el cumplimiento de proyectos.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La composición de los deudores es el siguiente:

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
1305 CLIENTES	0,00	32.084.304,00	32.084.304,00
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	397.019,00	397.019,00	0,00
135515 RETENCION EN LA FUENTE	0,00	0,00	0,00
135517 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0,00	796.575,00	0,00
135518 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	0,00	0,00
135520 SOBRANTES EN LIQUIDACIÓN PRIVADA DE IMPUESTOS	3.138.000,00	3.138.000,00	0,00
135530 IMPUESTOS DESCONTABLES	30.202.000,00	36.747.000,00	6.545.000,00
13 TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33.737.019,00	73.162.898,00	38.629.307,69

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



El saldo de anticipo corresponde principalmente saldo a favor de IVA y Renta 2020

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detalla del valor en libros de la propiedad, planta y equipo con depreciación acumulada:

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
1524 EQUIPO DE OFICINA	28.759.823,00	28.759.823,00	0,00
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y	33.195.535,00	33.195.535,00	0,00
159215 EQUIPO DE OFICINA	-20.064.152,00	-20.064.152,00	0,00
159220 EQUIPO DE COMPUTACION Y	-29.655.942,00	-29.002.854,00	653.088,00
15 TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12.235.264,00	12.888.352,00	653.088,00

Para el 31 de diciembre de 2021, la Corporación ha evaluado el valor de su Propiedad Planta y Equipo con base al costo, realizó el cálculo de depreciación teniendo en cuenta las vidas útiles y el valor residual incorporados en la política contable por el método de línea recta.

NOTA 7. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Saldos a 31 de diciembre 2021 conciliados, según extractos Bancarios y libros oficiales.

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
210510 TARJETAS CREDITO	1.989.191,00	1.088.081,00	-901.110,00
21 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.989.191,00	1.088.081,00	-901.110,00

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
233525 HONORARIOS	5.239.788,00	4.883.652,00	-356.136,00
233595 OTROS	0,00	3.114.000,00	3.114.000,00
2365 RETENCION EN LA FUENTE	100.000,00	954.000,00	854.000,00
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	50.000,00	994.000,00	944.000,00
2370 RETENCIONES APORTES DE NOMINA	197.624,00	0,00	-197.624,00
2380 ACREEDORES VARIOS	199.484,00	0,00	-199.484,00
2335 TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES Y OTRAS CTAS	5.786.896,00	9.945.652,00	4.158.756,00

Saldo por obligaciones que vencen en enero de 2022.

NOTA 9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0	0,00
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0		
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	425.000,00	763.000,00	338.000,00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	425.000,00	763.000,00	338.000,00

Saldos a 31 de diciembre de 2021 que por ley se deben pagar en el mes de enero de acuerdo con el calendario tributario y las rentas fiscales en Colombia para el régimen tributario especial se gravan a la tarifa del 20% a título de impuesto de renta, según Ley 1819 del 2016.

NOTA 10. PROVISIÓN CORRIENTE POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.014.980,00	0	-1.014.980,00
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	121.798,00	0	-121.798,00
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	453.540,00	0	-453.540,00
25 TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.590.318,00	0,00	-1.590.318,00

Saldos a 31 de diciembre 2021, los cuales se cancelan a más tardar el 16 de febrero de 2022.

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



NOTA 11. OTROS PASIVOS

28 OTROS PASIVOS	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
280505 ANTICIPOS DE CLIENTES	576.214,00	576.214,00	576.214,00
28 TOTAL OTROS PASIVOS	576.214,00	576.214,00	576.214,00

Saldos a 31 de diciembre 2021.

NOTA 12. PATRIMONIO

Nombre Cuenta	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$
33 RESERVAS	100.689.836,00	100.689.836,00	0,00
36 EXCENTES DEL EJERCICIO	-20.011.307,00	-99.412.276,00	-79.400.969,00
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS	-13.413.782,00	85.998.494,00	99.412.276,00
3 TOTAL PATRIMONIO	67.264.747,00	87.276.054,00	20.011.307,00

Reserva Legal - De acuerdo con la ley Colombiana la Corporación debe transferir como mínimo el 10% de la utilidad del año a una reserva legal. Esta reserva no está disponible para ser distribuida, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA

Código Cuenta / Nombre Cuenta	01/01/2021	01/01/2020	Variaciones
	01/01/2021	01/01/2020	Variación \$
4165 SERVICIOS SOCIALES E INTELIGENCIA COLECTIVA			
416530 ACTIVIDADES SOCIALES NO GRAVADOS	10.900.000	104.394.000	93.494.000
416531 ACTIVIDADES SOCIALES GRAVADAS	37.499.913	96.450.574	58.950.661
416533 Donaciones	0	51.572.909	51.572.909
416534 EXCENDENTES PARA REINVERTIR	0	0	0
(-) 4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-4.400.000	-6.874.487	-2.474.487
Total 4165 SERVICIOS SOCIALES E INTELIGENCIA COLECTIVA	43.999.913	245.542.996	201.543.083

La mayoría de los ingresos se deben a convenios estratégicos diseñando e implementado procesos innovadores de construcción colectiva que generen espacios de confianza y favorezcan una adecuada relación entre diversos actores.

NOTA 14. INGRESOS FINANCIEROS

Código Cuenta / Nombre Cuenta	01/01/2021	01/01/2020	Variaciones
	01/01/2021	01/01/2020	Variación \$
421005 INTERESES	5.609,00	218.880,00	213.271,00
421020 DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	230.305,00	230.305,00
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	5.609,00	449.185,00	443.576,00

Pagado por los Bancos a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

Código Cuenta / Nombre Cuenta	01/01/2021	01/01/2020	Variaciones
	01/01/2021	01/01/2020	Variación \$
4245 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0,00	600.000,00	600.000,00
4250 RECUPERACIONES	0,00	20.404,00	20.404,00
4295 DIVERSOS	631,00	29.121,00	28.490,00
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	631,00	649.525,00	648.894,00

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



NOTA 16. COSTOS POR SERVICIOS

Código Cuenta / Nombre Cuenta	01/01/2021	01/01/2020	Variaciones
	01/01/2021	01/01/2020	Variación \$
7320 ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00	0,00
7330 SEGUROS	115.396,00	3.904.735,00	3.789.339,00
7335 SERVICIOS	4.974.500,00	38.766.963,00	33.792.463,00
7355 GASTOS DE VIAJE	0,00	1.601.019,00	1.601.019,00
7395 DIVERSOS	0,00	736.819,00	736.819,00
TOTAL COSTOS DE SERVICIOS	22.489.896,00	242.403.430,00	219.913.534,00

Costos correspondientes al desarrollo de proyectos en el periodo 2021.

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Código Cuenta / Nombre Cuenta	01/01/2021	01/01/2020	Variaciones
	01/01/2021	01/01/2020	Variación \$
5110 HONORARIOS	10.902.312,00	16.764.130,00	5.861.818,00
5115 IMPUESTOS			
511505 INDUSTRIA Y COMERCIO	425.000,00	349.000,00	-76.000,00
511510 DE TIMBRES	0	2.880.000,00	2.880.000,00
511535 TASA POR UTILIZACION DE PUERTOS	0,00	0,00	0,00
511555 IMPUESTO AL GRAVAMEN FINANCIERO	268.819,00	1.374.989,00	1.106.170,00
511570 IVA DESCONTABLE	1.836.511,00	358.826,00	-1.477.685,00
511575 IMPUESTO AL CONSUMO	0,00	114.013,00	114.013,00
5120 ARRENDAMIENTOS	2.610.931,00	8.662.572,00	6.051.641,00
5135 SERVICIOS	3.274.009,00	3.237.055,00	-36.954,00
5140 GASTOS LEGALES	2.077.850,00	2.398.700,00	320.850,00
5195 OTROS GASTOS	197.395,00	605.006,00	407.611,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21.592.827,00	36.744.291,00	15.151.464,00

NOTA 18. GASTOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Código Cuenta / Nombre Cuenta	01/01/2021	01/01/2020	Variaciones
	01/01/2021	01/01/2020	Variación \$
510506 SUELDOS	10.902.312,00	31.133.409,00	30.434.203,00
510527 AUXILIO DE TRANSPORTE	1.277.448,00	308.562,00	226.635,00
510530 CESANTIAS	1.014.980,00	2.620.164,00	2.544.327,00
510533 INTERESES SOBRE CESANTIAS	121.798,00	209.613,00	208.855,00
510536 PRIMA DE SERVICIOS	1.014.980,00	2.620.164,00	2.544.327,00
510539 VACACIONES	453.540,00	1.297.225,00	1.167.697,00
510545 AUXILIOS	0,00	13.172.000,00	13.172.000,00
510568 APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	56.916,00	162.516,00	158.146,00
510569 APORTES EPS	926.700,00	2.646.339,00	2.575.174,00
510570 APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	1.362.792,00	2.594.862,00	2.494.395,00
510572 APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	436.092,00	1.260.316,00	1.245.409,00
510575 APORTES I.C.B.F.	327.072,00	945.237,00	897.169,00
510578 SENA	218.052,00	630.158,00	598.113,00
TOTAL GASTO POR BENEFICIO A EMPLEADOS	18.112.682,00	59.600.565,00	58.266.450,00

Gastos fijos de la Corporación.

NOTA 19. GASTOS POR DEPRECIACIÓN

Código Cuenta / Nombre Cuenta	01/01/2021	01/01/2020	Variaciones
	01/01/2021	01/01/2020	Variación \$
5160 DEPRECIACIONES	653.088,00	749.989,00	96.901,00
TOTAL DEPRECIACIONES	653.088,00	749.989,00	96.901,00

ESTADOS FINANCIEROS

NIIF PARA LAS PYMES



NOTA 20. COSTOS FINANCIEROS

<i>Código Cuenta / Nombre Cuenta</i>	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variaciones</i>
	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variación \$</i>
530505 GASTOS BANCARIOS	0,00	565.964,00	565.964,00
53051501 COMISIONES BANCARIAS	1.051.892,00	1.599.321,00	547.429,00
530520 INTERESES	83.741,00	78.503,00	-5.238,00
530525 DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0,00
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	1.135.633,00	2.243.788,00	1.108.155,00

NOTA 21. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

<i>Código Cuenta / Nombre Cuenta</i>	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variaciones</i>
	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variación \$</i>
539520 MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0,00	0,00	0,00
539525 DONACIONES	0,00	3.114.000,00	3.114.000,00
539580 PROPINAS	0,00	0,00	0,00
539530 CONSTITUCIÓN DE GARANTIAS	0,00	800.000,00	0,00
539581 AJUSTE AL PESO	0,00	0,00	0,00
539595 OTROS GASTOS	33.334,00	397.919,00	364.585,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	33.334,00	4.311.919,00	3.478.585,00

NOTA 22. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

<i>Código Cuenta / Nombre Cuenta</i>	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variaciones</i>
	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variación \$</i>
54 IMPUESTO A LA GANANCIA	0	0	0,00

NOTA 23. EXCEDENTE DEL EJERCICIO A 31/12/2021

<i>Código Cuenta / Nombre Cuenta</i>	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variaciones</i>
	<i>01/01/2021</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Variación \$</i>
EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO	-20.011.307,00	-99.412.276,00	-79.400.969,00


MARÍA CURREA MOCALEANO
Representante Legal


MIGUEL RODRÍGUEZ CONTRERAS
Contador Público
T.P. 64473 -T